



MINISTER
Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej

Warszawa, dnia 2006 2017 r.

BKO.II.0842.3.4.2017.JK

Pani Anna Mikołajczyk
Prezes Zarządu Fundacji Pestka
ul. Targowa 18
25-520 Kielce

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o *kontroli w administracji rządowej*¹, w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o *działalności pożytku publicznego i o wolontariacie*², oraz § 10 umowy nr 6_II/2016³ zawartej w dniu 8 marca 2016 r. pomiędzy Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, a Fundacją Pestka z siedzibą w Kielcach (zwaną dalej Fundacją lub Zleceniobiorcą), w dniach od 19 do 21 kwietnia oraz od 24 do 26 kwietnia 2017 r. została przeprowadzona kontrola *wykorzystania w 2016 roku środków finansowych przyznanych organizacjom pozarządowym oraz innym uprawnionym podmiotom przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich*.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolujący w składzie: Anna Skorupska główny specjalista oraz Jowita Kubiak główny specjalista w Biurze Kontroli Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej, na podstawie upoważnień nr BKO.IV.0160.35.2017 oraz BKO.IV.0160.36.2017 z dnia 10 kwietnia 2017 r., wydanych przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej. Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w siedzibie Biura Fundacji przy ul. Targowej 18 w Kielcach.

¹ Dz. U. z 2011 r. nr 185, poz. 1092.

² Dz. U. z 2016 r., poz. 1817 j.t. ze zm.

³ Przywoływana dalej jako umowa.

Na podstawie ustaleń kontroli, działalność jednostki w zakresie objętym kontrolą oceniam pozytywnie.

Powyzszą ocenę ogólną uzasadniają następujące ustalenia kontroli, które poczyniono w wyniku zbadania przedłożonej dokumentacji, dotyczącej rzeczywistego przebiegu realizacji zadania publicznego pod nazwą „Kielecka Szkoła Partycypacji”, wskazanego w § 1 ust. 1 umowy nr 6_II/2016, a w szczególności przedłożonej dokumentacji merytorycznej i finansowej:

1. Fundacja otrzymała dofinansowanie na realizację dwuletniego projektu pn. „Kielecka Szkoła Partycypacji”. W 2016 roku kwota dotacji wyniosła 114.300,00 zł, a termin realizacji zadania publicznego, zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 1 umowy obejmował okres od 1 marca do 31 grudnia 2016 r.
2. Stosownie do § 3 ust. 1 umowy Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w dniu 14 marca 2016 r. przekazało na rachunek bankowy Fundacji środki finansowe w kwocie 114.300,00 zł, z tytułu umowy nr 6_II/2016 FIO 266⁴. W umowie strony określiły również na rok 2016 wysokość środków finansowych własnych w kwocie 5.650,00 zł oraz wkładu osobowego o wartości 19.950,00 zł. Zgodnie z Aneks nr 1 do umowy, zawartym w dniu 6 maja 2016 r., wkład własny finansowy Zleceniobiorcy na rok 2016 został zmniejszony z kwoty 5.650,00 do kwoty 5.035,00 zł, natomiast powstała różnica została przesunięta jako zwiększenie wkładu własnego finansowego do realizacji zadania w 2017 roku. Dokonano również zmiany wartości wkładu własnego osobowego do przekazania na realizację zadania w 2016 roku poprzez jego zmniejszenie do wysokości 18.450,00 zł, a pozostałą kwotę przeniesiono na 2017 r.⁵
3. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że w 2016 r. koszt realizacji zadania „Kielecka Szkoła Partycypacji” wyniósł 137.785,00 zł (100%), w tym wykorzystano kwotę dotacji w wysokości 114.297,52 zł (99,99%), finansowe środki własne w kwocie 5.035,00 zł (100%) oraz zaangażowano wkład własny osobowy wyceniony na 18.450,00 zł⁶. W dniu 13 stycznia 2017 r. Fundacja dokonała zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 2,48 zł na rachunek bankowy Ministerstwa⁷. Zleceniobiorca nie uzyskał

⁴ Wyciąg z rachunku bankowego Fundacji potwierdzający dokonanie przez MRPiPS przelewu dotacji w kwocie 114.300,00 zł.

⁵ Aneks nr 1 do umowy nr 6_II/2016 z dnia 08.03.2016 r.

⁶ Porozumienia o wykonywaniu świadczeń wolontariackich.

⁷ Wydruk przelewu bankowego w kwocie 2,48 zł tytułem zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji z dnia 13.01.2017 r.

przychodów ani odsetek od środków dotacji. Zgodnie z udzielonymi wyjaśnieniami konto, na którym zgromadzone były środki z dotacji jest nicoprocentowane⁸.

4. Na podstawie dokumentacji merytorycznej⁹ stwierdzono, że do końca terminu realizacji zadania w 2016 roku zostały przeprowadzone działania określone w ofercie¹⁰, stanowiącej załącznik do umowy, w szczególności:

- przygotowano materiały informacyjno-promocyjne (ulotki, plakaty, roll-up, nalepki) o przeprowadzonym zadaniu publicznym, potwierdzające, że jest ono współfinansowane ze środków otrzymanych w ramach FIO, opracowano i rozdyskrebowano niezbędny obywatelski i komiks obywatelski¹¹;
- założono podstronę internetową projektu zawierającą informacje o projekcie oraz biblioteczkę publikacji online o tematyce partycypacji publicznej i dialogu obywatelskim¹²;
- utworzono profil projektu na portalu społecznościowym Facebook¹³;
- opracowano ankiety na temat jakości życia mieszkańców Kielc, w wersji papierowej i elektronicznej, które zostały wypełnione przez 662 osoby¹⁴;
- na podstawie ankiet sporządzono i opublikowano na stronie internetowej Fundacji raport z badań „Sytuacja społeczno-gospodarcza Kielc w kontekście problemów i potrzeb mieszkańców”¹⁵;
- przeprowadzono lekcje obywatelskie w wybranych szkołach gimnazjalnych i ponadgimnazjalnych, a także debatę publiczną z udziałem ekspertów pn. „Diagnoza społeczno-gospodarcza Kielc” oraz zorganizowano spotkanie mieszkańców z radnymi z różnych opcji politycznych¹⁶;

⁸ Wyjaśnienia Prezesa Zarządu Fundacji Pestka z dnia 26.04.2017 r.

⁹ Wskazanej w opracowanym przez kontrolerów w dniu 26.04.2017 r. i potwierdzonym za zgodność z oryginalnymi dokumentami przez Prezesa Zarządu Fundacji Pestka, dokumencie pn. *Kontrola wykorzystania w 2016 r. środków finansowych przyznanych Fundacji Pestka w Kielcach przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich na zadanie „Kielecka Szkoła Partycypacji*, stanowiącym załącznik do akt kontroli.

¹⁰ Oferta podmiotu z dnia 23.09.2015 r. zawierająca kosztorys i harmonogram.

¹¹ Oryginały niezbędniaka i komiksu obywatelskiego stanowią załącznik do akt kontroli.

¹² <http://fundacjapestka.pl/kielecka-szkola-partycypacji/> [odczyt w dniu 26.04.2017 r.].

¹³ <https://www.facebook.com/fundacjapestka> [odczyt w dniu 26.04.2017 r.].

¹⁴ Kontrolujący w trakcie czynności kontrolnych dokonali przeglądu 2,26% ankiet.

¹⁵ Raport opublikowany na stronie internetowej Fundacji w zakładce „Kielecka Szkoła Partycypacji” <http://fundacjapestka.pl/wp-content/uploads/2016/03/Pestka-Raport-z-badan%CC%81.pdf> [odczyt w dniu 26.04.2017 r.].

¹⁶ Zaproszenie z dnia 19.09.2016 r. skierowane do dyrektorów gimnazjów i szkół ponadgimnazjalnych do wzięcia udziału w lekcjach obywatelskich i Kieleckiej Lidze Debatanckiej, listy obecności i dyplom uczestnictwa w lekcji obywatelskiej, notatka ze spotkania mieszkańców z radnymi z dnia 01.12.2016 r., zaproszenie mieszkańców z okręgu wyborczego nr 3 do udziału w spotkaniu z radnymi. Kontrolerzy w trakcie czynności kontrolnych obejrżeli płytę z transmisją debaty publicznej.

- zrealizowano trzy szkolenia: „Po co nam te konsultacje? Czyli udział NGO i mieszkańców w kształtowaniu polityk publicznych”, „Partycypacja obywatelska, czyli o ideach współdziałania, współdecydowania i współodpowiedzialności w praktyce” oraz „Informacja publiczna prawo do wiedzy”, jak również warsztaty z komunikacji i wystąpień publicznych dla uczniów¹⁷;
 - utworzono zespoły robocze obejmujące zakresem swojego działania następujące obszary: infrastruktura, edukacja, sport, kultura, polityka społeczna i aktywność obywatelska, zdrowie publiczne i niepełnosprawność, środowisko naturalne, gospodarka i rynek pracy. Zespoły miały m.in. na celu opracowanie diagnoz społecznych i przedstawienie ich komisjom rady miasta i radnym, wypracowanie modelu działań i zasad współpracy z pozostałymi zespołami roboczymi, samorządem, mieszkańcami i organizacjami oraz udział w spotkaniu plenarnym¹⁸;
 - zorganizowano warsztaty dla seniorów oraz przygotowano projekt uchwały w sprawie powołania Kieleckiej Rady Seniorów¹⁹.
5. Zakładany cel realizacji zadania publicznego, jakim była aktywizacja mieszkańców Kielce w kierunku budowy autentycznego dialogu obywatelskiego i partycypacji obywatelskiej oraz włączania się w tworzenie warunków do zrównoważonego rozwoju społeczno-gospodarczego miasta Kielce zgodnie z potrzebami jego mieszkańców, w ocenie kontrolujących został zrealizowany. Zorganizowano panel obywatelski, lekcje obywatelskie i debatę publiczną oraz opracowano materiały (komiks, niezbędnik), które miały wzmocnić świadomość społeczną, aktywność obywatelską i zbudować zaufanie Kielczan i organizacji do radnych.
6. Stosownie do postanowień § 8 umowy, materiały wykorzystane przy realizacji zadania zostały opatrzone informacją o współfinansowaniu ze środków Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich oraz logo FIO.
7. Fundacja udokumentowała faktycznie poniesione wydatki, które były dokonywane zgodnie z kosztorysem i w terminie realizacji zadania²⁰.

¹⁷ Kontrolujący w toku czynności kontrolnych potwierdzili realizację tego zadania – w dokumentacji znajdują się materiały ze szkoleń i listy obecności oraz zaświadczenia o ukończeniu szkolenia.

¹⁸ Lista obecności ze spotkania plenarnego z dnia 29.12.2016 r.

¹⁹ Kontrolujący w toku czynności kontrolnych potwierdzili realizację tego działania – w dokumentacji znajdują się m.in.: wniosek o utworzenie Kieleckiej Rady Seniorów i projekt uchwały w sprawie jej utworzenia, co zostało wykazane w opracowanym przez kontrolerów w dniu 26.04.2017 r. i potwierdzonym za zgodność z oryginalnymi dokumentami przez Prezesa Zarządu Fundacji Pestka, dokumencie pn. *Kontrola wykorzystania w 2016 r. środków finansowych przyznanych Fundacji Pestka w Kielcach przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej w ramach Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich na zadanie „Kielecka Szkoła Partycypacji*, stanowiącym załącznik do akt kontroli. Kielecka Rada Seniorów miała zostać powołana na początku 2017 r.

8. Zleceniobiorca prowadził wyodrębnioną dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową²¹ zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. *o rachunkowości*²².
9. Prowadzona dokumentacja finansowo-księgową i ewidencja księgową zadania publicznego była przechowywana zgodnie ze wskazaniem § 7 ust. 1 i 2 umowy i umożliwiała identyfikację poszczególnych operacji księgowych.
10. Opisy na fakturach/rachunkach zawierały wymagane informacje, zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. w *sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania*²³ oraz w umowie. Należy jednak zwrócić uwagę na fakt, że w opisach faktur/rachunków nie zacytowano dosłownie sformułowania wskazanego w Regulaminie Programu FIO, niemniej jednak odzwierciedlały one jego sens i znaczenie, wobec czego należy uznać zawarte w nich dane za wyczerpujące.
11. Sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego zostało złożone w dniu 30 stycznia 2017 r., co jest zgodne z terminem określonym w § 11 ust. 2 umowy, a zawarte w nim dane były zgodne z rzeczywistym przebiegiem realizowanych działań.

W działalności Fundacji Pestka, w zakresie realizowanego zadania pod nazwą „Kielecka Szkoła Partycypacji”, w ramach Programu Fundusz Inicjatyw Obywatelskich, nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie:

- sposobu wykonywania określonych w harmonogramie działań,
- wykorzystania środków dotacyjnych,
- udokumentowania poniesionych wydatków oraz opisu faktur i rachunków,
- prowadzenia dokumentacji finansowo-księgowej,
- informowania o dofinansowaniu realizacji zadania przez Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej,

²⁰ Faktury, rachunki wymienione w *Zestawieniu wydatków poniesionych w ramach projektu „Kielecka Szkoła Partycypacji” realizowanego w ramach umowy zawartej = MRPiPS nr 6_H/2016*, korekty sprawozdania końcowego, umowy cywilnoprawne, rachunki do umów, potwierdzenia transakcji.

²¹ Ewidencja księgową prowadzona była w systemie Sage Symfonia Finanse i Księgowość, opracowano wykaz kont dla projektu „Kielecka Szkoła Partycypacji” stanowiący załącznik nr 6 do Polityki rachunkowości przyjętej uchwałą Zarządu Fundacji Pestka z dnia 04.05.2012 r. Zgodnie z uchwałą Zarządu Fundacji Pestka – Prezes Zarządu jako koordynator projektu „Kielecka Szkoła Partycypacji” odpowiadał za rozliczenie projektu.

²² Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 j.t. ze zm.

²³ Dz. U. z 2011 r. nr 6, poz. 25 – uchylone z dniem 03.09.2016 r. na mocy ustawy z dnia 05.08.2015 r. *o zmianie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz ustawy o fundacjach* (Dz. U. z 2015 r., poz. 1339).

- danych dotyczących wydatków zawartych w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego.

W związku z ustaleniami kontroli, nie wnoszę uwag do sposobu realizacji przez Fundację Pestka z siedzibą w Kielcach zadania określonego w umowie zawartej z Ministrem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up.  MINISTER
Krzysztof Michalkiewicz
SEKRETARZ STANU